
Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Årsrapport for 2013/14 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 14 41 50 76

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/11 2014

Carsten Blok
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014 5

Balance 30. juni 2014 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013/14.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. november 2014

Direktion

Carsten Blok

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Der er i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere/ledelsesmedlemmer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret 2013/2014 ikke rettidigt indberettet lønsumsafgift til de offentlige myndigheder, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

København, den 27. november 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Kamp Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS
Palægade 2, 1. tv.
1261 København K

CVR-nr.: 14 41 50 76
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af tandlægeklinik på adressen,
Palægade 2, 1261 København K.

Direktion

Carsten Blok

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli 2013 - 30. juni 2014

	Note	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		4.422.783	3.864.565
Personaleomkostninger	1	-3.406.379	-2.992.951
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-327.059	-414.541
Resultat før finansielle poster		689.345	457.073
Finansielle indtægter		26.274	24.162
Finansielle omkostninger		-21.361	-52.554
Resultat før skat		694.258	428.681
Skat af årets resultat	2	-175.949	-31.565
Årets resultat		518.309	397.116

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	200.000	96.600
Overført resultat	318.309	300.516
	518.309	397.116

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		926.354	1.203.912
Indretning af lejede lokaler		7.527	23.000
Materielle anlægsaktiver	3	933.881	1.226.912
Anlægsaktiver		933.881	1.226.912
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg		424.892	328.117
Andre tilgodehavender		14.022	8.551
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	89.114	0
Udskudt skatteaktiv		9.144	31.668
Selskabsskat		93.000	0
Tilgodehavender		630.172	368.336
Værdipapirer		3.091	2.160
Likvide beholdninger		2.436.197	2.261.870
Omsætningsaktiver		3.084.460	2.647.366
Aktiver		4.018.341	3.874.278

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2014 DKK	2013 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		2.471.151	2.152.842
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	96.600
Egenkapital	5	2.796.151	2.374.442
Andre hensættelser		0	132.000
Hensatte forpligtelser		0	132.000
Selskabsskat		153.425	0
Langfristet gæld		153.425	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.054	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		125.246	255.658
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	437.941
Selskabsskat		211.925	259.469
Anden gæld		713.540	414.768
Kortfristet gæld		1.068.765	1.367.836
Gældsforpligtelser		1.222.190	1.367.836
Passiver		4.018.341	3.874.278
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.135.003	2.794.780
Pensioner	213.484	138.349
Andre omkostninger til social sikring	57.892	59.822
	3.406.379	2.992.951
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	10
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	153.425	163.925
Årets udskudte skat	22.524	-59.713
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-72.647
	175.949	31.565
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	7.020.295	343.059
Tilgang i årets løb	34.028	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni	7.054.323	343.059
Ned- og afskrivninger 1. juli	5.816.383	320.059
Årets afskrivninger	311.586	15.473
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	6.127.969	335.532
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	926.354	7.527
Afskrives over	3-10 år	5-10 år

Noter til årsrapporten

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	<u>Direktion</u> DKK
Tilgodehavende på balancedagen	<u>82.577</u>
Årets tilskrevne rente	<u>6.537</u>
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	<u>9,50%</u>

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> <u>resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt-</u> <u>te for regnskabs-</u> <u>året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.152.842	96.600	2.374.442
Betalt ordinært udbytte	0	0	-96.600	-96.600
Årets resultat	0	518.309	0	518.309
Foreslået udbytte	0	-200.000	200.000	0
Egenkapital 30. juni	<u>125.000</u>	<u>2.471.151</u>	<u>200.000</u>	<u>2.796.151</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2014</u> DKK	<u>2013</u> DKK
6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	285.545	285.545
Mellem 1 og 5 år	<u>185.763</u>	<u>471.308</u>
	<u>471.308</u>	<u>756.853</u>

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Carsten Blok
Bredgade 63, 1. th.
1260 København K

Hovedanpartshaver

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tandlægeselskabet Carsten Blok ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013/14 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved behandlinger indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer

Omkostninger til teknisk arbejde og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, personaleomkostninger ud over løn- og gageomkostninger samt andre omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapværdi.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	max. 10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.